

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## Бюджет муниципального района на 2014 год

### ДОХОДЫ

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района на 2014 год спрогнозирован в сумме **93 421 973** рублей, из них:

- налоговые доходы – 76 162 973 рублей;
- неналоговые доходы – 17 259 000 рублей.

### Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет по доходным источникам

**Налог на доходы физических лиц** относится к основному бюджетообразующему источнику бюджета муниципального района, поступления которого составят 72 процентов всех налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района.

Доходный потенциал по налогу на доходы физических лиц на 2014 год спрогнозирован исходя из планируемого фонда заработной платы в 2014 году в объеме 1 794 280 тыс. рублей и удельного веса налога в фонде заработной платы за 2011-2012 годы в среднем по району – 14,2682 процентов. Контингент налога на доходы физических лиц планируется в объеме 253 452,2 тыс.рублей.

Из общего объема планируемого на 2014 год налога на доходы физических лиц в соответствии с Бюджетным кодексом РФ и областным законом «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений» в бюджет муниципального района будет зачисляться 25 процентов, что на 5 процентов ниже уровня 2013 года и от прогнозируемой суммы контингента налога на 2014 год потери районного бюджета составят 12672,6 тыс.рублей.

На 2014 год поступления в бюджет муниципального района запланированы в объеме **66 863 050 рублей**, в том числе от налоговых агентов, осуществляющих производственную деятельность на месторождении алмазов им.В.Гриба – 30 962 500 рублей.

**Акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации**, в 2014 году будут зачисляться в бюджет муниципального района по дифференцированному нормативу отчислений в размере 0,02894 процента от доли бюджета Архангельской области в централизованном фонде акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин. Дифференцированный норматив отчислений утверждается областным законом об областном бюджете на очередной финансовый год, размер норматива определяется в соответствии с утвержденной областным законом методикой расчета в зависимости от протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципальных образований, в пересчете на протяженность автомобильных дорог местного значения с усовершенствованным типом покрытия.

В доходах бюджета муниципального района поступления акцизов планируются на уровне показателей расчета налогового потенциала по

межбюджетным отношениям на 2014 год в сумме **971 923 рубля**, доходы от акцизов являются основным источником формирования муниципального дорожного фонда муниципального образования «Мезенский муниципальный район» и предназначаются для целей строительства, ремонта и содержания дорог местного значения, находящихся в собственности муниципального района.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**, запланирован на уровне показателей расчета налогового потенциала по межбюджетным отношениям на 2014 год. В соответствии с областным законом «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений» отчисления в бюджет муниципального района составляют 100 процентов. В доходах бюджета муниципального района поступления налога планируются в объеме **148 000 рублей**.

**Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** на 2014 год рассчитан на основе фактических поступлений за 7 месяцев текущего года с досчетом до годовой ожидаемой оценки (исходя из средней величины удельных весов поступлений за 7 месяцев в годовых объемах налога за 2010-2012 годы) и с учетом инфляционного коэффициента-дефлятора К1 в размере 1,067. Кроме того, в целях сокращения задолженности прошлых лет в доходный налоговый потенциал по единому налогу на вмененный доход дополнительно включено 50 процентов прироста недоимки за январь-июль 2013 года в сумме 85000 рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ единый налог на вмененный доход по нормативу отчислений в размере 100 процентов зачисляется в бюджет муниципального района и планируется в объеме **5 738 000 рублей**.

**Единый сельскохозяйственный налог** планируется исходя из ожидаемой оценки поступления налога в 2013 году и корректировки на ежегодную тенденцию к снижению поступлений. Контингент налога на 2014 год прогнозируется в объеме 3 400 000 рублей. В соответствии с Бюджетным Кодексом РФ отчисления по единому сельскохозяйственному налогу в бюджет муниципального района составляют 50 процентов и планируются в сумме **1 700 000 рублей**.

На уровне показателей расчета налогового потенциала по межбюджетным отношениям на 2014 год запланированы поступления **государственной пошлины** по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции, мировыми судьями, запланированы в объеме **279 000 рублей**; за проведение уполномоченными органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации государственного технического осмотра, регистрации тракторов, самоходных и иных машин, за выдачу удостоверений тракториста-машиниста (тракториста) – **450 000 рублей**.

**Прочие налоги и сборы (по отмененным местным налогам и сборам)** планируются на 2014 год в объеме **13 000 рублей**.

**Неналоговые платежи** будут складываться из следующих доходов:

**а) арендной платы за землю**

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, запланированы по данным комитета по управлению муниципальным имуществом исходя из заключенных договоров аренды.

Контингент доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, прогнозируется на 2014 год в объеме 3238 тыс.рублей. В соответствии Бюджетным Кодексом РФ в районный бюджет зачисляется 50 процентов вышеназванных доходов, соответственно поступления планируются в сумме **1 619 000 рублей**.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов, планируются на 2014 год в объеме **4 000 рублей**.

**б) платежей за аренду муниципального имущества**

Поступления рассчитаны на основе перечня договоров о сдаче в аренду объектов муниципальной собственности, заключенных комитетом по управлению муниципальным имуществом.

Прогноз платежей за аренду имущества на 2014 год планируется в объеме **5 941 000 рублей**, из них:

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных ими учреждений – 41 000 рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района (за исключением земельных участков) – 5 900 000 рублей.

**в) платежей за негативное воздействие на окружающую среду**

Контингент платежей на 2014 год прогнозируется исходя из ожидаемой оценки поступления налога в текущем году и запланирован в объеме 19000 тыс. рублей. В соответствии с Бюджетным Кодексом РФ в бюджет муниципального района норматив отчислений составляет 40 процентов и поступления планируются в объеме **7 600 000 рублей**.

**г) доходов от продажи материальных и нематериальных активов**

В соответствии с прогнозным планом приватизации муниципального имущества, доходы от продажи имущества, находящегося в собственности муниципального района, запланированы на 2014 год в объеме **714 000 рублей**.

На 2014 год по прогнозу комитета по управлению муниципальным имуществом запланированы доходы от продажи:

- земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, исходя из норматива отчислений в районный бюджет в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ в размере 50 процентов, в сумме **82 000 рублей**;

- земельных участков, находящихся в собственности муниципального района – **15 000 рублей**.

**д) прочие доходы от компенсации затрат бюджета муниципального района** планируются на 2014 год в объеме **599 000 рублей**.

**е) штрафов**

Поступления денежных взысканий (штрафов) планируются на 2014 год в объеме **685 000 рублей**.

## Межбюджетные трансферты

В проекте бюджета муниципального района на 2014 год предусмотрено поступление межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы в объеме **360 009 140 рублей**. Межбюджетные трансферты из областного бюджета, учтенные в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 – 2016 годов» запланированы в сумме 356 086 900 рублей. Межбюджетные трансферты, передаваемые районному бюджету из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями учтены в сумме 3 922 240 рублей.

Сравнение межбюджетных трансфертов за 2013 – 2014 годы приведено в таблице:

Наименование доходов	2013 год (уточ. план 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма, рублей	Изменения к 2013 году	
			рублей	%
<b>ВСЕГО межбюджетные трансферты</b>	<b>514 244 274,13</b>	<b>360 009 140</b>	<b>-154 235 134,13</b>	<b>70</b>
в том числе:				
ДОТАЦИИ	3 470 000,00	0	-3 470 000,00	0
в т.ч. дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	1 953 400,00	0	-1 953 400,00	0
СУБСИДИИ	317 402 378,40	145 114 700	-172 287 678,40	46
из них субсидия на софинансирование вопросов местного значения	96 103 600,00	141 296 400	45 192 800,00	147
СУБВЕНЦИИ	189 520 080,00	210 880 700	21 360 620,00	111
ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ	3 755 315,73	3 922 240	166 924,27	104
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ	96 500,00	91 500	-5 000,00	95

### *Дотации*

В 2014 году дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов бюджету Мезенского муниципального района не предусмотрено, в связи с повышением бюджетной обеспеченности муниципального образования.

### *Субсидии*

Общий объем субсидий из областного бюджета на 2014 год составляет 145 114 700 рублей. Субсидия на софинансирование вопросов местного значения предусмотрена в сумме 141 296 400 рублей. По сравнению с прошлым годом субсидия увеличена на 45 192 800 рублей.

В расчете субсидии учтены суммы на повышение средней заработной платы работникам культуры и педагогическим работникам дополнительного образования

детей - 24544,9 тыс.рублей, оплата труда с начислениями обслуживающего персонала в общеобразовательных учреждениях и дошкольных группах в структуре школ, переданных с регионального на муниципальный уровень - 33 976,8 тыс.рублей, потребность в средствах на уплату транспортного налога и налога на имущество организаций - 7723 тыс.рублей, средства на закупку и доставку угля- 1516,6 тыс.рублей.

В то же время, субсидия уменьшена на 6138,4 тыс.рублей за счет дополнительных резервов реализации органами местного самоуправления мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов из расчета 5 процентов налоговых и неналоговых доходов без учета акцизов. В субсидии на софинансирование вопросов местного значения не учтена потребность в средствах на коммунальные расходы по введенному в эксплуатацию здания новой школы в г.Мезень в сумме 10265 тыс.рублей.

По другим видам субсидий сумма в течение года увеличивается.

### ***Субвенции***

Объем субвенций составляет **210 880700 рублей**. Указанные средства предусмотрены на выполнение переданных государственных полномочий.

### ***Иные межбюджетные трансферты***

На 2014 год запланированы межбюджетные трансферты, передаваемые из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по вопросам местного значения в сумме **3 922 240 рублей**.

### ***Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов***

Объем прочих безвозмездных поступлений из областного бюджета составит в 2014 году **91 500 рублей**.

Таким образом, общий объем доходов бюджета муниципального района за счет всех источников составит на 2014 год **453 431 113 рублей**.

## **РАСХОДЫ**

Расходы бюджета муниципального района на 2014 год запланированы в общем объеме **459 101 113 рублей**.

В проекте бюджета учтены изменения расходных обязательств органов местного самоуправления муниципального района в сфере образования, а также изменения законодательства по формированию муниципальных дорожных фондов.

Пунктом 5 части 1 статьи 9 ФЗ «Об образовании» обеспечение содержания зданий и сооружений муниципальных образовательных учреждений, обустройство прилегающих к ним территорий отнесено к полномочиям органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов по решению вопросов местного значения в сфере образования. Таким образом, ФЗ «Об образовании» возложил полномочия по содержанию зданий (включая содержание обслуживающего персонала) на органы местного самоуправления.

Во исполнение требований пункта 3.1 статьи 58 БК РФ областным законом 05.06.2013 № 674-40-ОЗ «О внесении дополнений в областной закон «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений» и изменений и дополнений в областной закон «О дорожном фонде Архангельской области» № 674-40-ОЗ предусмотрена передача с 1 января 2014 года

бюджетам поселений, муниципальных районов и городских округов Архангельской области 10 процентов доходов консолидированного бюджета Архангельской области от акцизов на нефтепродукты по дифференцированным нормативам отчислений, рассчитанным исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности соответствующих муниципальных образований. Кроме того, областным законом установлены размеры субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Архангельской области для формирования муниципальных дорожных фондов исходя из прогнозируемых объемов транспортного налога с физических лиц, исчисляемого к уплате на территориях соответствующих муниципальных образований.

Определение общих параметров расходной части бюджета и ассигнований по главным распорядителям средств в проекте бюджета муниципального района на 2014 год производилось следующим образом:

1) ассигнования на оплату труда работников муниципальных учреждений, в том числе финансовое обеспечение которых осуществляется за счет субвенций на реализацию основных общеобразовательных программ, запланированы с учётом установленных отраслевыми «дорожными картами» индикаторов повышения средней заработной платы отдельных категорий работников согласно указам Президента Российской Федерации:

- педагогические работники образовательных учреждений общего образования (100% к средней заработной плате по Архангельской области) - 32 825,19 рублей;
- педагогические работники дополнительного образования (80% к средней заработной плате учителей Архангельской области) - 26 260,15 рублей;
- педагогические работники дошкольных образовательных учреждений (100% к средней заработной плате в общем образовании) - 26 429,10 рублей;
- работники учреждений культуры (64,9% к средней заработной плате по Архангельской области) - 21 303,55 рублей.

2) ассигнования на денежное содержание муниципальных служащих, лиц, замещающих муниципальные должности, а также работников органов местного самоуправления, занимающих должности, не являющимися должностями муниципальной службы, просчитаны без повышения окладов денежного содержания и денежного вознаграждения, предусмотренных нормативным правовым актом Российской Федерации с 01 октября 2013 года на 5,5 процентов.

3) ассигнования на начисления на оплату труда предусмотрены в размере 30,2 процентов с учётом установления ставки тарифа страховых взносов сверх установленной облагаемой базы 632 тыс.рублей в размере 10,0 процентов для плательщиков страховых взносов, для которых установлен базовый тариф.

4) объемы бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг определены с учетом повышения тарифов на тепловую энергию с 1 июля 2014 года на 4,6 процентов, на услуги водоснабжения с 1 сентября 2014 года - на 4,8 процентов к действующим тарифам текущего года.

5) расходы на материальные затраты муниципальных учреждений исключены по КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств».

В 2014 году запланированы к реализации 18 муниципальных программ Мезенского муниципального района:

1. «Развитие общего образования и воспитания в образовательных учреждениях Мезенского района на 2012-2014 годы».

2. «Развитие сферы культуры муниципального образования «Мезенский район» на 2012-2014 годы».
3. «Развитие малого и среднего предпринимательства в Мезенском районе на 2014-2016 годы».
4. «Программа развития туризма в Мезенском районе на 2013-2015 годы».
5. «Развитие общественного пассажирского транспорта на 2012-2016 годы».
6. «Устойчивое развитие сельских территорий Мезенского района Архангельской области на 2014-2017 годы».
7. «Активизация индивидуального жилищного строительства в Мезенском районе Архангельской области на 2009-2014 годы».
8. «Развитие строительства и капитальный ремонт объектов на территории Мезенского района на 2013-2015 годы».
9. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Мезенский муниципальный район» на 2010-2020 годы».
10. «Развитие территориального общественного самоуправления в Мезенском районе на 2012-2014 годы».
11. «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований (поселений) Мезенского района на 2014-2016 год».
12. «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на 2014-2016 год».
13. «Развитие торговли на территории муниципального образования «Мезенский район на 2014-2016 годы».
14. «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия муниципального образования Мезенский район на 2014-2016 годы».
15. «Молодежь Мезени на 2012-2014 годы».
16. «Наследие Кузина на 2012-2014 годы».
17. «Обеспечение жильем молодых семей, проживающих на территории Мезенского района на 2014-2015 годы».
18. «Пожарная безопасность в населенных пунктах МО «Мезенский район» на 2014-2016 годы».

Объем программных расходов на 2014 год составляет **55 495 975 рублей** или 12 процентов от общих расходов бюджета.

Федеральным законом от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» внесены изменения в формирование бюджетной классификации. В связи с этим, в представленном проекте коды целевых статей и видов расходов районного бюджета отличаются от утвержденных в решении о бюджете на 2013 год.

В представленном проекте целевые статьи расходов бюджета обеспечивают привязку бюджетных ассигнований к муниципальным программам Мезенского района, их подпрограммам и (или) непрограммным направлениям деятельности (функциям) органов местного самоуправления, указанные в ведомственной структуре расходов районного бюджета.

## Раздел 01 Общегосударственные вопросы

По данному разделу расходы на 2014 год запланированы в объеме **59 474 776 рубля** и характеризуются следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
<b>Всего по разделу 01 (с учетом межбюджетных трансфертов из областного бюджета)</b>	<b>55 519 135,54</b>	<b>59 474 776</b>	<b>3 601 695,55</b>	<b>107</b>
<b>Всего по разделу 01 (без учета межбюджетных трансфертов из областного бюджета)</b>	<b>51 616 635,54</b>	<b>55 937 076</b>	<b>4 320 440,46</b>	<b>108</b>
в том числе:				
Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»	1 785 452,00	1 795 458	10 006,00	101
Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»	1 105 607,00	1 189 963	84 356,00	108
Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»	26 276 616,84	28 636 653	2 360 036,16	109
Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»	12 374 703,00	11 791 917	-582 786,00	95
Подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»	700 000,00	0	-700 000,00	0
Подраздел 0111 «Резервные фонды»	100 000,00	100 000	0,00	100
Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»	9 274 256,70	12 423 085	3 148 828,30	134

### **Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»**

На основании решения Собрания депутатов от 26 мая 2009 года № 12 (с изм. от 15.06.2012 г. № 213) «О денежном вознаграждении главы муниципального



образования «Мезенский муниципальный район» и председателя Собрания депутатов муниципального образования «Мезенский муниципальный район» запланированы расходы на оплату труда с начислениями главе муниципального образования «Мезенский муниципальный район» в сумме **1 795 458 рублей**.

**Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»**

На основании решения Собрания депутатов от 26 мая 2009 года № 12 (с изм. от 15.06.2012г. № 213) «О денежном вознаграждении главы муниципального образования «Мезенский муниципальный район» и председателя Собрания депутатов муниципального образования «Мезенский муниципальный район» запланированы расходы на оплату труда с начислениями председателя Собрания депутатов в сумме **1 066 963 рублей**.

Предусмотрены расходы в сумме **123 000 рублей** на материальные затраты Собрания депутатов МО «Мезенский муниципальный район».

**Подраздел 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций»**

В рамках муниципальной программы «Развитие торговли на территории муниципального образования «Мезенский район» на 2014-2016 годы» предусмотрены **25 000 рублей** на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра.

Предусмотрены расходы в сумме **27 859 153 рублей** на содержание и обеспечение деятельности администрации района.

Расходы на осуществление полномочий по формированию архивных фондов поселений составляют **577 500 рублей**.

Запланированы расходы в сумме **200 000 рублей** на представительские расходы.

Учтены расходы за счет субвенции на осуществление следующих государственных полномочий:

- по созданию и функционированию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме **1 280 700 рублей**;

- по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме **25 000 рублей**;

- в сфере охраны труда в сумме **320 200 рублей**;

- по созданию и функционированию административных комиссий в сумме **900 000 рублей**. Указанные средства подлежат перечислению в бюджеты поселений.

**Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора»**

Запланированы расходы на содержание и обеспечение деятельности финансового отдела администрации МО «Мезенский муниципальный район» в сумме **7 412 189 рублей**.

Расходы на содержание и обеспечение деятельности ревизионной комиссии муниципального образования «Мезенский муниципальный район» предусмотрены в сумме **1 034 988 рублей**.

Учтены расходы за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений на осуществление следующих полномочий:

- по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в сумме **596 400 рублей**;

- по формированию и исполнению бюджетов муниципальных образований в сумме **2 193 240 рублей**; - по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности в сумме **555 100 рублей**.

#### ***Подраздел «0111 Резервные фонды»***

Резервный фонд администрации муниципального образования на 2014 год запланирован в объеме **100 000 рублей**.

#### ***Подраздел «0113 Другие общегосударственные вопросы»***

Предусмотрены средства на уплату членских взносов в Ассоциацию муниципальных образований Архангельской области в сумме **70 000 рублей**.

Учтены расходы на выделение субсидий бюджетам поселений на закупку и доставку каменного угля в сумме **1 516 600 рублей**.

На содержание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Хозяйственная служба администрации МО «Мезенский район» планируется направить **10 636 485 рублей**.

По муниципальной программе «**Развитие территориального общественного самоуправления в Мезенском районе на 2012-2014 годы**» предусмотрены средства районного и областного бюджетов в сумме **150 000 рублей** и **286 800 рублей** соответственно.

В рамках муниципальной программы «**Развитие торговли на территории муниципального образования «Мезенский район» на 2014-2016 годы**» предусмотрены **700 000 рублей** на государственную финансовую поддержку доставки муки в районы Крайнего Севера с ограниченными сроками завоза грузов за счет субсидии из областного бюджета.

Запланированы средства на реализацию муниципальной программы «**Развитие туризма в МО «Мезенский муниципальный район» на 2013-2015 годы**» в сумме **50 000 рублей**.

### **Раздел 02 Национальная оборона**

Расходы по указанному разделу предусмотрены в объеме **1 220 400 рублей** и характеризуются следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
Общий объем с учетом областных трансфертов	1 224 300	1 220 400	-3 900	100

#### ***Подраздел 0203 «Мобилизационная и вневоинская подготовка»***

Запланировано выделить за счет средств субвенции **1 220 400 рублей** на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

### Раздел 03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Расходы по данному разделу запланированы в сумме **150 000 рублей**.

Структура расходов бюджета по разделу характеризуется следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
<b>Всего по разделу 0300</b>	<b>48 453,00</b>	<b>150 000</b>	<b>101 547</b>	<b>свыше 100%</b>
в том числе:				
Подраздел 0309 «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»	20 131,90	50 000	29 868	свыше 100%
Подраздел 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»	28 321,10	100 000	71 679	свыше 100%

#### *Подраздел 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»*

Предусмотрены расходы в сумме **50 000 рублей** на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций.

#### *Подраздел 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»*

Расходы на реализацию муниципальной программы «**Пожарная безопасность в населенных пунктах муниципального образования «Мезенский район» на 2014-2016 годы**» запланированы сумме **100 000 рублей**, которые будут направлены на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности в населенных пунктах района.

### Раздел 04 Национальная экономика

Объем бюджетных ассигнований по разделу запланирован в сумме **2 238 853 рубля** и характеризуется следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
<b>Общий объем с учетом областных трансфертов</b>	<b>22 777 079,93</b>	<b>2 238 853</b>	<b>-20 538 226,93</b>	<b>10</b>
<b>Общий объем без учета областных трансфертов</b>	<b>6 203 886,91</b>	<b>1 827 153</b>	<b>-4 376 733,91</b>	<b>29</b>
в том числе:				
Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»	489 442,35	300 000	-189 442,35	61

Подраздел 0408 «Транспорт»	4 621 827,32	120 830	-4 500 997,32	3
Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство»	208 805,00	971 923	763 118,00	
Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»	883 812,24	434 400	-449 412,24	49

#### ***Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»***

На реализацию муниципальной программы **«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия муниципального образования «Мезенский район» на 2014-2016 годы»** запланировано выделить средства в сумме **300 000 рублей**, из них на участие в Маргаритинской ярмарке 50 000 рублей, районной сельскохозяйственной ярмарке 50 000 рублей и поддержка сельхозтоваропроизводителей 200 000 рублей.

#### ***Подраздел 0408 «Транспорт»***

Предусмотрены средства на доставку катера в рамках муниципальной программы **«Развитие общественного пассажирского транспорта на 2012 - 2016 годы»** в сумме **120 830 рублей**.

#### ***Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство»***

На строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся в собственности муниципального района, осуществляемых за счет муниципального дорожного фонда, предусмотрено **971 923 рубля** за счет отчислений от акцизов, поступающих в районный бюджет.

На софинансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, осуществляемых за счет муниципальных дорожных фондов, предусмотрено **411 700 рублей** за счет субсидии из областного бюджета. Из данной суммы планируется направить в бюджеты поселений 257 752 рубля на вышеуказанные цели. Расчет и распределение указанных субсидий представлен в приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

#### ***Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»***

На реализацию муниципальной программы **«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории МО «Мезенский муниципальный район» на 2014-2016 годы»** предусмотрено **30 000 рублей**.

В рамках муниципальной программы **«Развитие торговли на территории муниципального образования «Мезенский район» на 2014-2016 годы»** предусмотрены **104 400 рублей** на организацию доставки основных продовольственных товаров в отдаленные труднодоступные, малонаселенные пункты.

Запланированы расходы на осуществление мероприятий по землеустройству и землепользованию в сумме **300 000 рублей**.

## Раздел 05 Жилищно-коммунальное хозяйство

Расходы бюджета муниципального района на жилищно-коммунальное хозяйство запланированы в объеме **50 000 рублей**.

Бюджетные ассигнования по данному разделу характеризуются следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
Общий объем с учетом областных трансфертов	94 699 214,26	50 000	-94 649 214,26	0
Общий объем без учета областных трансфертов	3 556 510,43	50 000	-3 506 510,43	1
в том числе:				
Подраздел 0501 "Жилищное хозяйство"			0,00	
Подраздел 0502 "Коммунальное хозяйство"	3 432 510,43	50 000	-3 382 510,43	1
Подраздел 0503 "Благоустройство"	124 000,00	0	-124 000,00	0

### *Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»*

Расходы на реализацию муниципальной программы «**Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Мезенский муниципальный район» на 2010 – 2020 годы**» запланированы в сумме **50 000 рублей** по разработке проекта (ПСД) на реконструкцию (модернизацию) систем теплоснабжения, наружных инженерных сетей и водопровода и реконструкцию (модернизацию) систем теплоснабжения, наружных инженерных сетей и водопровода.

## Раздел 06 Охрана окружающей среды

Расходы по данному разделу запланированы в сумме **50 000 рублей**.

### *Подраздел 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»*

Предусмотрены расходы на природоохранные мероприятия в сумме **50 000 рублей**.

## Раздел 07 Образование

Расходы в сфере образования сформированы с учетом передачи полномочий на органы местного самоуправления по содержанию обслуживающего персонала в общеобразовательных учреждениях и дошкольных группах в структуре школ.

Объем расходов бюджета муниципального района на образование определен в размере **297 378 872 рубля** и характеризуется следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
<b>Общий объем с учетом областных трансфертов</b>	<b>347 323 040,25</b>	<b>297 378 872</b>	<b>-49 944 168,25</b>	<b>86</b>
<b>Общий объем без учета областных трансфертов</b>	<b>86 990 330,25</b>	<b>102 518 972</b>	<b>15 528 641,75</b>	<b>118</b>
в том числе:				
Подраздел 0701 «Дошкольное образование»	10 322 174,85	17 410 962	7 068 787,15	168
Подраздел 0702 «Общее образование»	64 197 084,84	72 717 374	8 540 289,16	113
Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»	2 035 965,56	2 019 393	-16 572,56	99
Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»	10 435 105,00	10 371 243	-63 862,00	99

#### ***Подраздел 0701 «Дошкольное образование»***

Предусмотрены субсидии на выполнение муниципального задания 3-м структурным подразделениям школ и 5-ти дошкольным группам при школах в сумме **16 940 962 рубля**. Субсидии на иные цели запланированы в сумме **300 000 рублей**.

Субвенция на реализацию основных общеобразовательных программ составляет **51 000 000 рублей**.

Расходы на реализацию муниципальной программы «**Развитие общего образования и воспитания в образовательных учреждениях Мезенского района на 2012 – 2014 годы**» подпрограмма «Обеспечение безопасности и создание условий в образовательных учреждениях района» запланированы в сумме **120 000 рублей**.

Расходы на реализацию муниципальной программы «**Развитие строительства и капитальный ремонт объектов на территории Мезенского района на 2013-2015 годы**» подпрограмма «Социальное строительство» предусмотрены **50 000 рублей**.

#### ***Подраздел 0702 «Общее образование»***

Предусмотрены субсидии на выполнение муниципального задания 10-ти школ в сумме **56 437 000 рублей**. Субсидии на иные цели запланированы в сумме **500 000 рублей**.

Субвенция на реализацию основных общеобразовательных программ составляет **141 440 100 рублей**.

Расходы на реализацию муниципальной программы «**Развитие общего образования и воспитания в образовательных учреждениях Мезенского района на 2012-2014 годы**» подпрограмма «Обеспечение безопасности и создание условий в образовательных учреждениях района» запланированы в сумме **280 000 рублей**.

Расходы на реализацию муниципальной программы «Наследие Кузина на 2012-2014 годы» запланированы в сумме **60 000 рублей**

Учены расходы на предоставление иных субсидий в целях возмещения расходов по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям квалифицированных специалистов, работающим и проживающим в сельской местности, рабочих поселках, за счёт средств районного и областного бюджетов **10 100 рублей и 56900 рублей** соответственно.

Предусмотрены субсидии на выполнение муниципального задания деятельности 3-х учреждений по внешкольной работе с детьми в сумме **15 340 274 рубля**. Субсидии на иные цели запланированы в сумме **90 000 рублей**.

**Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»**

Расходы на реализацию муниципальной программы «Молодежь Мезени на 2012-2014 годы» учтены сумме **100 000 рублей** на проведение мероприятий для молодежи.

Расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие общего образования и воспитания в образовательных учреждениях Мезенского района на 2012-2014 годы» подпрограмма «Организация отдыха детей в каникулярное время» предусмотрены за счет районного бюджета **450 000 рублей**, за счет средств субсидии из областного бюджета на проведение оздоровительной кампании детей **2 362 900 рублей**.

Предусмотрены субсидии на выполнение муниципального задания ДООЦ «Стрела» в сумме **1 466 393 рубля**. Субсидии на иные цели запланированы в сумме **3 000 рублей**.

**Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»**

Расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие общего образования и воспитания в образовательных учреждениях Мезенского района на 2012-2014 годы» предусмотрены в сумме **800 000 рублей**, из них по подпрограмме «Развитие системы воспитания и дополнительного образования» - 279 400 рублей, по подпрограмме «Одаренные дети» - 175 600 рублей, по подпрограмме «Кадры» - 345000 рублей.

Расходы на содержание и функционирование управления образования администрации МО «Мезенский район» запланированы в сумме **9 571 243 рублей**.

**Раздел 08 Культура и кинематография**

Расходы бюджета муниципального района на культуру предусмотрены в сумме **32 810 367 рублей**.

Структура расходов по разделу характеризуются следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
Общий объем с учетом областных трансфертов	39 492 386,06	32 810 367	-6 682 019,06	83
Общий объем без учета областных трансфертов	24 351 536,06	32 810 367	8 458 830,94	135
в том числе:				

Подраздел 0801 «Культура»	19 877 648,44	27 886 399	8 008 750,56	140
Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии»	4 473 887,62	4 923 968	450 080,38	110

### **Подраздел 0801 «Культура»**

Расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие сферы культуры муниципального образования «Мезенский район» на 2012-2014 годы» планируется направить **555 000 рублей**, из них по следующим направлениям:

- сохранение и развитие традиционной народной культуры и историко-культурного наследия, поддержка и развитие самодеятельного художественного творчества и поддержка общественных инициатив - 252 000 рублей;
- развитие детского и юношеского творчества, поддержка юных дарований и творческих коллективов - 53 000 рублей;
- развитие кадрового потенциала, совершенствование культурной политики, укрепление межрегиональных культурных связей - 15 000 рублей;
- улучшение материально – технической базы учреждений культуры - 170 000 рублей;
- развитие культурно-познавательного и событийного туризма на территории муниципальных образований района - 65 000 рублей.

Предусмотрены субсидии МУК «Мезенский районный ДК» в сумме **12 081 835 рублей** на выполнение муниципального задания. Субсидии на иные цели запланированы в сумме **100 000 рублей**;

Запланированы расходы на предоставление субсидий МУК «Межпоселенческая библиотека» в сумме **14 441 490 рублей**. Субсидии на иные цели запланированы в сумме **180 000 рублей**.

Предусмотрены средства на возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям квалифицированных специалистов, работающим и проживающим в сельской местности в сумме **478 074 рублей**.

Учтены расходы на издание энциклопедического словаря «Мезенский район» в сумме **50 000 рублей**.

### **Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии»**

Расходы на содержание отдела по делам молодежи, культуре и искусству администрации МО «Мезенский район» запланированы в сумме **4 923 968 рублей**.

## **Раздел 10 Социальная политика**

Расходы в сфере социальной политики на 2014 год определены в сумме **16 019 600 рублей**.

Ассигнования по разделу характеризуются следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
Общий объем с учетом областных трансфертов	27 163 620,91	16 019 600	<b>-11 144 020,91</b>	<b>59</b>



<b>Общий объем без учета областных трансфертов</b>	<b>4 712 175,57</b>	<b>3 840 800</b>	<b>-871 375,57</b>	<b>82</b>
в том числе:				
Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»	3 376 674,00	3 000 000	-376 674,00	89
Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»	1 305 501,57	810 800	-494 701,57	62
Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»	30 000,00	30 000	0,00	100

#### ***Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»***

Предусмотрены средства на доплаты к пенсиям муниципальным служащим в сумме **3000 000 рублей**.

#### ***Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»:***

Расходы на реализацию муниципальной программы **«Устойчивое развитие сельских территорий Мезенского района Архангельской области на 2014-2017 годы»** предусмотрены в сумме **244 800 рублей**, из них на улучшение жилищных условий сельских граждан 183 600 рублей, обеспечение жильем молодых семей и молодых специалистов на селе 61200 рублей.

Расходы на реализацию муниципальной программы **«Активизация индивидуального жилищного строительства в Мезенском районе Архангельской области на 2009-2014 годы»** предусмотрены в сумме **70000 рублей** на оказание финансовой поддержки гражданам в целях индивидуального жилищного строительства.

Расходы на реализацию муниципальной программы **«Обеспечение жильем молодых семей, проживающих на территории Мезенского района на 2014-2015 годы»** предусмотрены в сумме **306 000 рублей** на предоставление социальных выплат молодым семьям.

Запланированы средства на оказание социальной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации в сумме **40 000 рублей**.

Предусмотрены расходы на поддержку общественных организаций в сумме **150 000 рублей**.

Учтены ассигнования за счёт субвенций на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме **4 124 800 рублей**.

Расходы за счёт трансфертов из областного бюджета на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для категорий граждан, установленных статьями 2 и 4 Федерального закона от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах» предусмотрены в сумме **91 500 рублей**.

#### ***Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»:***

Учтены ассигнования за счет субвенции из федерального бюджета на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме **435 200 рублей**.

Предусмотрены ассигнования за счет субвенции из областного бюджета на осуществление государственных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме **2 979 900 рублей**.

Запланированы ассигнования за счет субвенции из областного бюджета на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме **1 547 800 рублей**.

Расходы на реализацию муниципальной программы «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» МО «Мезенский район» на 2014-2016 годы» предусмотрены в сумме **30 000 рублей** на проведение мероприятий профилактической направленности для несовершеннолетних.

#### ***Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»***

Учены ассигнования за счет субвенции на осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждений профессиональным опекунам в сумме **118 100 рублей**.

На осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству предусмотрена субвенция в сумме **1 921 000 рублей**.

На осуществление государственных полномочий по предоставлению государственных полномочий по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг предусмотрена субвенция в сумме **960 500 рублей**.

### **Раздел 11 Физическая культура и спорт**

Общий объем расходов по настоящему разделу составит **500 000 рублей**.

Ассигнования характеризуются следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
<b>Общий объем с учетом областных трансфертов</b>	<b>2 134 200,00</b>	<b>500 000</b>	<b>-1 634 200,00</b>	<b>23</b>
<b>Общий объем без учета областных трансфертов</b>	<b>1 204 200,00</b>	<b>500 000</b>	<b>-704 200,00</b>	<b>42</b>
в том числе:				
Подраздел 1101 «Физическая культура »	1 204 200,00	500 000	-704 200,00	42

#### ***Подраздел 1101 «Физическая культура»:***

Предусмотрены ассигнования в сумме **500 000 рублей** на проведение районных спортивных мероприятий.

### **Раздел 12 Средства массовой информации**

Расходы по указанному разделу сформированы в объеме **298 000 рублей**.

Ассигнования на средства массовой информации представлены следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
Подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание»	297 600	298 000	400	100

**Подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание»**

Учены расходы на обеспечение деятельности телерадиостудии «Сполохи» в сумме **298 000 рублей.**

**Раздел 13 Обслуживание государственного и муниципального долга**

Объем бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга составляет на 2014 год **760 000 рублей**, и характеризуется следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
Подраздел 1301 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга»	700 000	760 000	60 000	109

**Подраздел 1301 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга»**

Запланированы расходы в сумме **760 000 рублей** на уплату процентов по кредитам, привлеченным в 2013 году и по кредиту, планируемому к привлечению в 2014 году.

**Раздел 14. Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера**

Расходы по разделу сформированы в объеме **48 150 245 рублей.**

Ассигнования по разделу характеризуются следующими данными:

Наименование	2013 год (уточненный план на 01.11.2013 г.)	2014 год (проект)		
		Сумма	Изменения к 2013 году	
			в руб.	в %
<b>Общий объем с учетом областных трансфертов</b>	<b>43 570 434,83</b>	<b>48 150 245</b>	<b>6 412 525</b>	<b>111</b>
<b>Общий объем без учета областных трансфертов</b>	<b>39 155 720,00</b>	<b>45 568 245</b>	<b>3 960 725</b>	<b>116</b>
в том числе:				
Подраздел 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»	3 414 800,00	5 866 600	2 451 800	172

Подраздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»	35 740 920,00	39 701 645	3 960 725	111
--	---------------	------------	-----------	-----

***Подраздел 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»***

В рамках муниципальной программы «**Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований (поселений) Мезенского района на 2014-2016 год**» запланированы дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет районного и областного бюджетов **5 866 600 рублей** и **2 582 000 рублей** соответственно.

Дотации между муниципальными образованиями распределяются исходя из уровня бюджетной обеспеченности, с применением индексов налогового потенциала и индексов бюджетных расходов. Критерий выравнивания бюджетной обеспеченности равен 1. Расчет и распределение указанных дотаций представлен в приложении № 2 к настоящей пояснительной записке.

***Подраздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»***

В рамках муниципальной программы «**Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований (поселений) Мезенского района на 2014-2016 год**» предусмотрена субсидия на софинансирование вопросов местного значения поселений в сумме **39 701 645 рублей**.

Принцип распределения субсидии на софинансирование вопросов местного значения основан на компенсации недостающих доходов местных бюджетов для финансирования расходных обязательств. Расчет и распределение указанной субсидии представлен в приложении № 3 к настоящей пояснительной записке.

## **ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

Соблюдены положения Бюджетного Кодекса Российской Федерации в отношении предельного размера дефицита бюджета о возможности превышения 5 процентного размера дефицита к уровню собственных доходов без учета утвержденного объема финансовой помощи из вышестоящего бюджета. В связи с планируемыми остатками средств на счетах по учету средств бюджета на конец 2013 года в сумме 1 000 000 рублей, дефицит бюджета превысит ограничения, предусмотренные Бюджетным Кодексом РФ.

Дефицит бюджета муниципального района на 2014 год утверждается в сумме **5 670 000 рублей**. Дефицит покрывается за счет кредитов кредитных организаций в сумме 4 670 000 рублей, за счет изменения остатков на счете бюджета в сумме 1 000 000 рублей.

Привлечение и исполнение муниципальных гарантий в 2014 году не планируется.

С учетом запланированного привлечения и погашения долговых обязательств верхний предел муниципального внутреннего долга на 01 января 2015 года не превысит допустимую Бюджетным Кодексом Российской Федерации величину, и составит **13 670 000 рублей**, в том числе по муниципальным гарантиям 0 рублей.